INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

Obec Vědomice
IČ: 00264598
Datum zpracování: 29.1.2016
1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur
Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí.
Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena.
Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.
Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami řádně proběhla.
Termíny prvotních inventur byly dodrženy.
Rozdílové inventury majetku nebylo nutno provádět.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí
Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu dne 21.12.2015. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Školení se zúčastnili všichni členové IK. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců
Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům
Bez přijatých opatření.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Fyzická inventura:
Dlouhodobý nehmotný majetek:

	Účetní stav k 31.12.2015	Stav zjištěný inventarizací	Rozdíl
018- Drobný dlouh. nehm. maj	16 800,80	16 800,80	0
019- Ostatní dlouh. nehm. maj	1 065 040,30	1 065 040,30	0

Provedená fyzická inventura na těchto účtech souhlasí s provedenou inventurou dokladovou.

Dlouhodobý hmotný majetek:

021 – Stavby	79 676 854,34	79 676 854,34	
022- Sam. movité věci	5 762 496,38	5 762 496,38	0
028 – Drobný dlouh. maj.	2 694 092,91	2 694 092,91	0
031 – Pozemky	3 003 908,68	3 003 908,68	0
032 –Kulturní předm. - Boží muka	136 701,00	136 701,00	0
042 – Nedok. dlouh. hmot. m.	3 380 321,00	3 380 321,00	0
069 – Ost. dlouhod. fin. maj. - AKCIE	4 235 000,00	4 235 000,00	0
112 - Materiál	21 894,00	21 894,00	0

Dokladová inventura:

stav k 31.12.2015:	účetnictví	skutečnost
161 - Opravné položky k pozemkům	40 000,00	40 000,00
231 – bankovní účty	11 464 560,14	11 464 560,14
261 – pokladna	18 571,00	18 571,00
262 – peníze na cestě	0,00	0,00
263 - ceniny	351,00	351,00
311 – odběratelé	0,00	0,00
314 – poskytnuté provozní zálohy	254 300,00	254 300,00
315 – jiné pohledávky z hl. činnosti	0,00	0,00
316 – poskytnuté návratné fin. výpomoci	0,00	0,00
321 - dodavatelé	72 985,00	72 985,00
331 – zaměstnanci - plat	115 700,00	115 700,00
336 – zúčtování s institucemi – sociální poj.	38 013,00	38 013,00
337 – zúčtování s institucemi – zdravotní poj.	20 208,00	20 208,00
338 – důchodové spoření	1 155,00	1 155,00
341 – daň z příjmu	0,00	0,00
342 – daně	16 639,00	16 639,00
346 – Pohled. za vybranými ústřed. vlád. institucemi	0,00	0,00
348 – Pohled. za vybranými místními vlád. institucemi	0,00	0,00
349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím	14 710,00	14 710,00
374 – přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00
378 - Ostatní krátkodobé závazky - exekuce	5 266,00	5 266,00
384 - Výnosy příštích období	78 650,00	78 650,00
388 - Dohadné účty aktivní	57 502,00	7 502,00
389 – dohadné účty pasivní	293 300,00	293 300,00
401 – jmění účetní jednotky	57 212 401,44	57 212 401,44
403 – transfery na pořízení dlouhodobého m	42 163 093,77	42 163 093,77
406 – Oceňovací rozdíly při změně metody	12 933 889,59	12 933 889,59
431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	0,00	0,00
432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let	4 017 118,51	4 017 118,51
451 – úvěrový účet	0,00	0,00

451 – úvěrový účet	0,00	0,00
901 – Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	5 990,00	5 990,00
902 – Jiný drobný dlouhodobý majetek	60 696,20	60 696,20
955 – Ostatní dlouhod. podmíněné pohled. z transferů	0,00	0,00
999 – vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	66 686,20	66 686,20
078 – oprávky k drobnému dlouh. nehm.maj	16 800,80	16 800,80
079 – oprávky k ostatnímu dlouh nehm maj	234 993,00	234 993,00
081 – oprávky ke stavbám	12 268 024,00	12 238 024,00
082 – oprávky k sam mov věcem a souborům	2 323 486,00	2 323 486,00
088 – oprávky k drobnému dlouh hmot maj	2 694 092,91	2 694 092,91

Pohyby dlouhodobého majetku v roce 2015:

účet	stav k 1.1.2015	vyřazen	zařazen	stav k 31.12.2015
021	64 645 481,24		15 031 373,10	79 676 854,34
022	4 846 123,90		916 372,48	5 762 496,38
028	2 637 598,81	82 526,90	139 021,00	2 694 092,91
902	60 312,90	1 154,70	1 538,00	60 696,20
Celkem		83 681,60	16 088 304,58	

Stavy na všech těchto účtech zjištěné fyzickou i dokladovou inventurou souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, tzn. v rozvaze a příloze. Ke každému výše uvedenému účtu je přiložen inventurní soupis s jednotlivými položkami. K účtům, které jsou nulové (viz rozvaha), nemusí být vytvořen inventurní soupis.

2. Výsledek inventarizace:

Inventarizace proběhla řádně, podklady byly včas připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek. Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku, pohledávek, závazků a ostatních inventarizačních položek, který je zaznamenán v inventurních soupisech. Skutečný stav byl porovnán se stavem účetním. Přírůstky a úbytky byly zúčtovány do data vyhotovení inventarizační zprávy.
Fyzickou a dokladovou inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Na účty, které mají k 31.12.2015 zůstatek 0 Kč, nemusí být inventurní soupisy vystaveny.

Závěr:
Na základě provedené fyzické inventury majetku na veřejném prostranství obce (stavby a DDHM) a pozemků byly podány návrhy k došetření a upřesnění některých položek. Viz. příloha č.1 (Veřejné prostranství), příloha č.2 (Pozemky) a příloha č.3 (Operativní evidence). Formální připomínky typu doplnění textu na karty majetku byly zpracovány a připomínky týkající se majetkových poměrů, které nebylo možno z časových důvodů zodpovědně dořešit k termínu řádné závěrky (jednání s katastrálním úřadem apod., vlastníky pozemků apod.), budou řešeny během roku 2016.

Za ÚIK (HIK):

Předseda: Karel Kubeš - předseda KV podpis .....

Člen: Václav Tyl - starosta podpis .....

Člen: Danuše Studničková – účetní podpis .....

Člen: Ing. Iva Fořtová - místostarostka podpis .....

Člen: Renata Hypská podpis .....

Člen: Radka Luxová - ZO podpis .....

Člen: Václav Sazeček - ZO podpis .....

Člen: Marcela Paříková – ředitelka MŠ podpis .....

Člen: Jan Sekera – předseda SK SAHARA) podpis .....

Člen: MUDr. Karel Srch - ZO podpis .....

Člen: Ing. Pavel Šrytr - ZO podpis .....

Člen: Marie Hypská podpis .....

Člen: Václav Vápeník - starosta JSDH podpis .....

Inventarizační zpráva bude předložena zastupitelstvu obce.

Schvaluji inventarizační zprávu.

Ve Vědomicích dne 29.1.2016

.....
Podpis starosty

Seznam příloh:
Příloha č. 1 – Připomínky a návrhy k upřesnění nejednoznačných položek (Veřejné prostranství)
Příloha č. 2 – Připomínky a návrhy k řešení (Pozemky)
Příloha č. 3 – Připomínky (Operativní evidence)
Příloha č. 4 - Seznam inventurních soupisů s vyčíslením skutečných stavů majetku a závazků k 31.12.2015